SV IS
Sondervermögen Infrastruktur
Betriebsleitung

Flensburg, den 19.11.2025

Sondervermögen Infrastruktur der Stadt Flensburg

Wirtschaftsplan
für das
Geschäftsjahr 2026

Inhaltsverzeichnis

1.	Zusammenstellung	Seite 3
2.	Vorbericht zum Wirtschaftsplan (incl. Erläuterungen)	Seite 4
3.	Erfolgsplan	Seite 9
4.	Vermögensplan	Seite 10
5.	Finanzplan	Seite 12
6.	Verpflichtungsermächtigung	Seite 13
7.	Maßnahmenliste	Seite 14

1. Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2026

Auf Grund des § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 97 der Gemeindeordnung hat der Finanzausschuss der Flensburger Ratsversammlung durch Beschluss vom 04. Dezember 2025 den Wirtschaftsplan für 2026 festgestellt.

1	Es betragen		
	1.1	im Erfolgsplan	
		die Erträge	19.462 T€
		die Aufwendungen	- 19.456 T€
		der Jahresgewinn/ -verlust	6 T€
	1.2	im Vermögensplan	
		die Einzahlungen	18.510 T€
		die Auszahlungen	- 18.510 T€
2	Es werden festgesetzt		
	2.1	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.721 T€
	2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	4.350 T€
	2.3	der Höchstbetrag der Kassenkredite	2.000 T€

Der Kommunalaufsicht wurde der Kreditbedarf angezeigt.

Flensburg, den 19.11.2025

Henning Brüggemann
Bürgermeister

2. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026 Sondervermögen Infrastruktur der Stadt Flensburg

Erfolgsplan

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse im SVIS stellen sich wie folgt dar:

in T€	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024	Abw. zu Plan 25
Zuschuss Stadt	7.145	7.049	6.085	96
Konzessionsabgabe SWFL	5.859	5.500	5.566	359
Auflösung Sonderposten	2.623	2.350	2.285	273
sonstige Erlöse	3.585	3.395	4.965	190
Betriebserträge	**19.212**	**18.356**	**18.901**	**856**

Zuschuss Stadt

Die Erhöhung des Zuschusses gegenüber dem Vorjahr beträgt 96 T€. Diese Erhöhung ist ausschließlich auf zusätzliche Leistungen zurückzuführen, die bisherige Zuschusshöhe wurde eingefroren und Kostensteigerungen gehen zu Lasten der Infrastruktur.

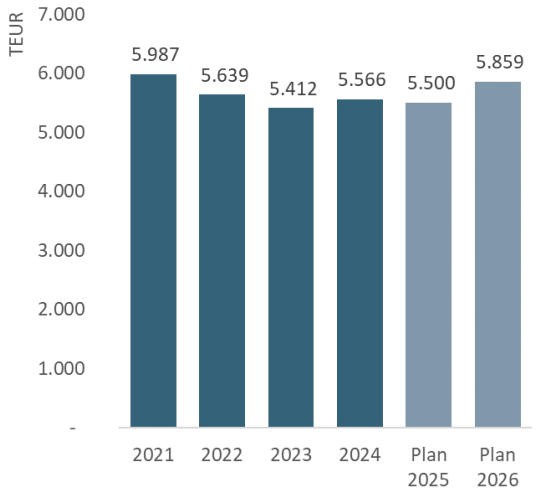
- Zusätzliche Aufgaben des SVIS = Trinkwasserbrunnen, Vandalismusschäden Buswartehäuschen und Straße Schwarzenbachtal

Die Höhe des jährlichen Zuschusses wird regelmäßig mit dem Kernhaushalt abgestimmt und kann je nach Rahmenbedingungen angepasst werden.

Konzessionsabgabe

Die Konzessionsabgabe wird mit dem Vorjahreswert bewertet, da die aktuelle Entwicklung der Heizkosten und eventuelle gesetzliche Sparmaßnahmen erheblichen Einfluss auf die Entwicklung der Abgabe haben. Der tatsächliche Wert wird im Folgejahr durch eine Spitzabrechnung ermittelt.

Die Konzessionsabgabe wird auf Basis der Fernwärme-, Strom- und Frischwassermengen von den Stadtwerken an das SVIS gezahlt.



Auflösung Sonderposten

Die Sonderposten ergeben sich aus der Auflösung von Zuschüssen und Fördermitteln. Das SVIS erhält finanzielle Mittel aus dem Finanzausgleichgesetz. Diese werden teilweise als Sonderposten erfasst und über die Nutzungsdauer der zugeordneten Investitionen wieder aufgelöst. Die Auflösung führt aufgrund der langen Nutzungsdauern der hiermit finanzierten Investitionen in den kommenden Jahren zu stetigen Steigerungen der Umsatzerlöse.

Aufwand

Die Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

in T€	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024	Abw. zu Plan 25
Materialaufwand	13.802	12.823	13.924	979
Abschreibungen	4.100	4.150	3.864	-50
sonstiger Aufwand	1.284	1.321	1.056	-38
Betriebsaufwand	**19.186**	**18.294**	**18.844**	**892**

Materialaufwand

Der Materialaufwand steigt für das Jahr 2026 um ca. 7,6% auf 13.802 T€. Gestiegen sind die Aufwendungen aus der Gebührenkalkulation öffentlicher Anteil für Straßenentwässerung und -Reinigung ebenso wie die Unterhaltung von Lichtsignalanlagen, Buswartehäuschen und der Straßenbeleuchtung. Hingegen sind die Kosten für die Verkehrseinrichtung gesunken. Neu hinzu gekommen sind Aufwendungen für die Trinkwasserbrunnen. Zudem wird die Erneuerung des Adelbyer Kirchenweges und der Angelburger Straße hohe Materialkosten verursachen.

Das SVIS hat keine eigenen Beschäftigten und bezieht daher Dienstleistungen des Technischen Betriebszentrums AöR. Die entstehenden Kosten beim TBZ werden über interne Leistungsverrechnung im TBZ erfasst und vom SVIS ausgeglichen.

Abschreibungen

Die erhöhte Investitionstätigkeit der letzten Jahre und die niedrige Bewertung der Anlagen bei Gründung des Sondervermögens führen in den kommenden Jahren zu steigenden Abschreibungen.

Ergebnis

Aus den Umsatzerlösen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Jahresergebnis:

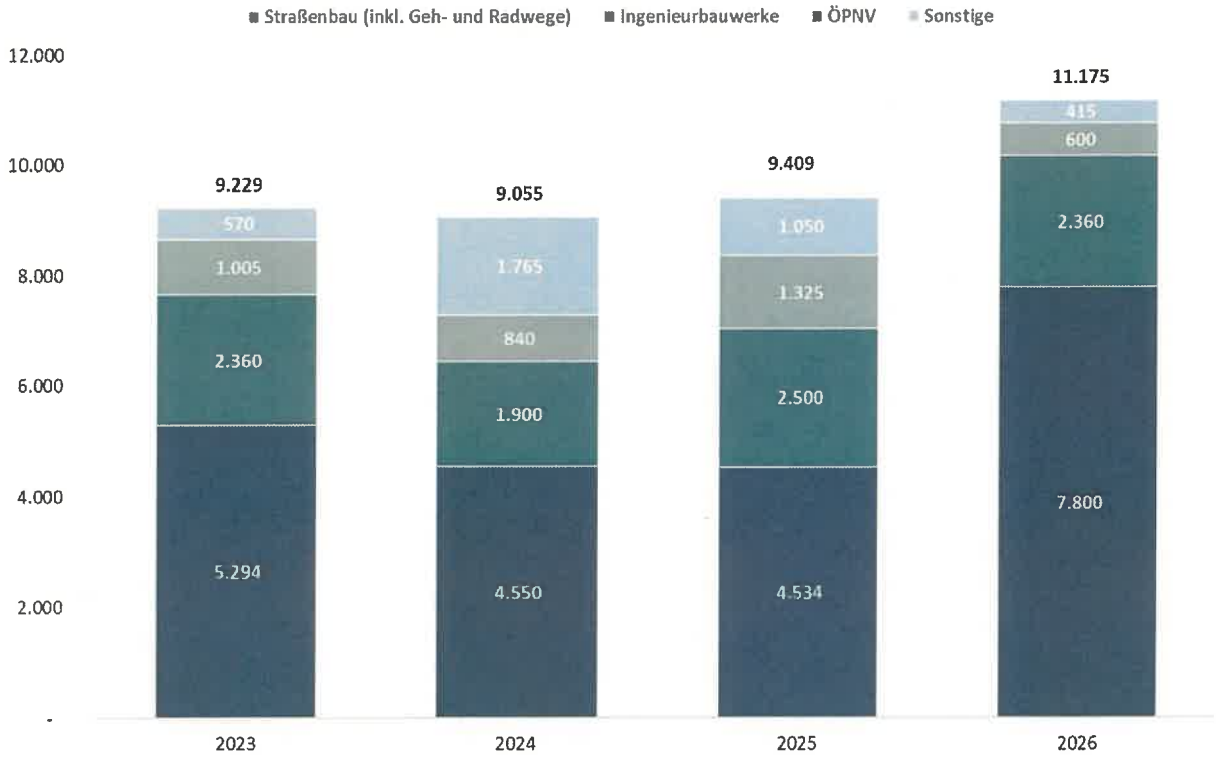
in T€	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024	Abw. zu Plan 25
Summe Erlöse und Erträge	19.462	18.294	18.922	1.168
Summe Aufwendungen	19.456	18.294	-18.024	1.162
Summe	**6**	**0**	**36.945**	**6**

Das SVIS verfolgt keine Gewinnmaximierungsstrategie. Alle eingebrachten Erlöse sollen dem Erhalt der Straße zugeführt werden.

Investitionsplan

Die Verträge zwischen dem SVIS, dem TBZ und der Stadt sehen die Beratung der Maßnahmen im SUPA und einen Beschluss des Wirtschafts- und des Investitionsplanes im Finanzauschuss vor.

Der Investitionsplan des Sondervermögens Infrastruktur für das Jahr 2026 basiert auf der beigefügten Maßnahmenliste und hat insgesamt ein Investitionsvolumen von 11.175 T€. Die Investitionen teilen sich wie folgt auf:



Heiko Ewen

Geschäftsführer TBZ

3. Erfolgsplan

Nr.	*Erträge / Aufwendungen* **Bezeichnung**	***Plan*** **2026** **T€**	***Plan*** **2025** **T€**	***Ist*** **2024** **T€**	**Erläuterungen 2026**
1	2	3	4		6
1.	Umsatzerlöse	7.959	7.400	7.638	Konzessionsabgaben, Parkgebühren, Mieten und Pachten
2.	Sonstige Erlöse	11.253	10.624	11.284	Zuweisungen und Zuschüsse, sonstige betriebliche Erträge
	Summe Betriebserträge	**19.212**	**18.024**	**18.922**	
3.a)	Aufwendungen für bezogene Waren	*1.350*	*845*	*1.094*	Straßenbaumaterial
3.b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	*12.453*	*11.978*	*12.830*	Erstattungen an das TBZ, bauliche Unterhaltung, Deckenerneuerung, Straßenbeleuchtung
3.	Materialaufwand	13.803	12.823	13.924	
4.	Personalaufwand	0	0	0	
5.	Abschreibungen	4.100	4.150	3.864	
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	234	201	236	Versicherungen, Telefon, Rechts-u- Beratungskosten, EWB u.a.
	Betriebsaufwand	**18.136**	**17.174**	**18.024**	
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250	270	303	
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.300	1.100	1.123	
9.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**26**	**20**	**78**	
14.	sonstige Steuern	20	20	22	
15.	**Jahresüberschuss, -fehlbetrag (+ / -)**	**6**	**0**	**55**	

4. Vermögensplan

lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan Einzahlungen/ Auszahlungen 2026 T€	Plan Verpflicht.- ermächtig. 2027 T€	Plan Einzahlungen/ Auszahlungen 2025 T€	Ist Einzahlungen/ Auszahlungen 2024 T€	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlung					
1.	Zuweisungen der Gemeinde	1.300		1.300	1.373	Fördermittel des Landes, Finanzanteile Dritter (o. Beiträge)
	davon Fördermittel Infrastrukturentlastung	1.300		1.300	1.373	Fördermittel Infrastrukturentlastung
2.	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter					
3.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0		1.200	1.987	Finanzanteile Dritter (Beiträge)
4.	Rückflüsse aus Darlehen	1.552		1.552	1.552	Kredittilgung durch TBZ, Entwässerung
5.	Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen					
6.	Zuschüsse Nutzungsberechtigter					
7.	Abschreibungen	4.100		4.150	3.864	
8.	Abgang von Gegeständen des Anlagevermögens					
9.	Kredite	6.721		9.409	4.226	
10.	sonstige Einzahlungen	4.837			3.120	Entnahme aus der Liquiditätsreserve
	davon Jahresverlust			0	55	
	davon sonstiges	4.837		0	3.065	
	Summe der Einzahlungen	**18.510**		**17.611**	**16.122**	

lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan Einzahlungen/ Auszahlungen 2026 T€	Plan Verpflicht.- ermächtig. 2027 T€	Plan Einzahlungen/ Auszahlungen 2025 T€	Ist Einzahlungen/ Auszahlungen 2024 T€	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	Auszahlung					
1.	Rückzahlung von Eigenkapital					
2.	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter					
3.	Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	2.623		2.350	2.285	Auflösung Investitionszuschuss von Dritten
4.	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter					
5.	Gewährung von Darlehen					
6.	Investitionen	11.175	6.100	10.655	9.974	
7.	Tilgung von Krediten	4.706		4.128	3.863	2026 Tilgung für TBZ: 1.552T€ Tilgung für SVIS: 3.154 T€
8.	sonstige Auszahlungen (Zuführ.z. Liquiditätsreserve)	6		478	0	
	davon Jahresgewinn	6		0	0	
	davon Sonstiges	0		0	0	
	Summe der Auszahlungen	**18.510**		**17.611**	**16.122**	

5. Finanzplan

lfd. Nr.	Bezeichnung	2026 T€	2027 T€	2028 T€	2029 T€	2030 T€
1	2	3	5	6	7	7
	Einzahlung					
1.	Zuweisungen der Gemeinde	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	- davon Investitionszuschüsse des Landes	*1.300*	*1.300*	*1.300*	*1.300*	*1.300*
2.	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0	0	0
3.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0	10.500	5.000	1.050	970
4.	Rückflüsse aus Darlehen	1.552	1.552	1.463	1.262	1.034
5.	Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	0	0	0	0	0
6.	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	4.100	4.223	4.350	4.480	4.615
8.	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		0	0	0	0
9.	Kredite	6.721	16.345	22.315	12.105	8.895
10.	sonstige Einzahlungen, Entnahme aus der Liquiditätsreserve	4.837	2.172	1.962	1.663	1.639
	- davon Plangewinn	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	- davon Gewinnverwendung TBZ	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	- sonst. Mittel	*4.837*	*2.172*	*1.962*	*1.663*	*1.639*
	Summe der Einzahlungen	**18.510**	**36.092**	**36.389**	**21.860**	**18.453**
	Auszahlung					
1.	Rückzahlung von Eigenkapital	0	0	0	0	0
2.	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0	0	0
3.	Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	2.623	2.420	2.367	2.377	2.372
4.	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0
5.	Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0
6.	Investitionen	11.175	28.145	28.615	14.455	11.165
7.	Tilgung von Krediten	4.706	5.526	5.407	5.027	4.916
8.	sonstige Auszahlungen	6	0	0	0	0
	- davon Plangewinn	*6*	*0*	*0*	*0*	*0*
	- davon Gewinnverwendung TBZ	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	- sonst. Mittel	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	Summe der Auszahlungen	**18.510**	**36.092**	**36.389**	**21.860**	**18.453**

6. Verpflichtungsermächtigungen

	voraussichtlich fällige Auszahlungen			
	2027 T€	2028 T€	2029 T€	2030 T€
1	2	3	4	5
Kaikante Schiffsbrücke	1.100			
Kantstraße	500	1.100		
Johannistreppe Erneuerung	1.000			
Radweg Schleswiger Straße - Carl-Benz-Straße	1.500			
Am Teich	1.500	200		
B-Plan 311 Gewerbegebiet südlich der Westerallee	500		450	
Summe	**6.100**	**1.300**	**450**	**0**

7. Investitionsplan

			Vorjahre	Planjahr in TEUR			Folgejahre in TEUR		
Verantwortlich	Gruppe	Bezeichnung	Kosten	Kosten	Förder-/ Drittmittel	Kredit-bedarf	Kosten	Förder-/ Drittmittel	Kredit-bedarf
T	I	Instandsetzung Überbau Brücke Schleswiger Str	1.500	300		300			
T	GE	Sanierung Lachsbach	300	1.400		1.400			
T	G-R	Johannistreppe		500		500	*1.000*		*1.000*
T	G-R	Radweg Schleswiger Straße - Carl Benz Straße		-		-	*1.500*		*1.500*
T	S	Am Teich		500		500	*1.700*		*1.700*
T	S	B-Plan 311 Gewerbegebiet südlich der Westerallee	800	700		700	*950*		*950*
T	HS	HS Osterkoppel einwärts und auswärts		350		350			
T	S	Mürwiker Str. / Erneuerung Straße nach Neubau Fernwärmeleitung BA 1		2.000		2.000	*8.000*		*8.000*
T	I	Kaikante Klarschiff bis Kontorhäuser		1.000		1.000	*12.000*		*12.000*
S	S	Anpassung Infrastruktur Schulneubau Ramsharde, Am Katherinenhof	1.281	600		600	*600*		*600*
T	I	Kaikante Schiffbrücke	2.840	1.060		1.060	*20.100*	*10.500*	*9.600*
S	SO	Strand Ostseebad		-		-	*500*		*500*
S	G-R	Entsiegelung der Ringstraße	550	250		250			
S	S	Stuhrsallee (Christiansensgärten)	500	150		150			
T	S	Kantstraße	300	500		500	*1.600*		*1.600*
T	S	Sandbergweg	500	770		770			
S	G-R	Fahrradparken am Bahnhof	380	30		30			
S	LSA	LSA Unfallhäufungsstelle Ochsenweg/Alter Husumer Weg		200		200			
T	S	Wiederherstellung nach Kanalsanierung	1.200	250		250	*1.200*		*1.200*
T	S	Deckensanierung investiv	850	150		150	*600*		*600*
T	SO	Led-Straßenbeleuchtung	400	300		300	*400*		*400*
S	SO	Kleinmaßnahmen	210	50		50	*320*		*320*
T	LSA	LSA-Anlagen - Diverse	200	50		50	*200*		*200*
T	SO	Erneuerung PSA	180	45		45	*180*		*180*
T	SO	Sammelposten Allgemeiner Grunderwerb	60	20		20	*80*		*80*
				11.175	**-**	**11.175**	**50.930**	**10.500**	**40.430**